

SIÓFOK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
POLGÁRMESTER

8600 SIÓFOK, FŐ TÉR 1. TELEFON +36 84 504100 FAX: +36 84 504103

Az előterjesztés törvényességi
szempontból megfelelő.
Siófok, 2026. augusztus 31.

Dr. Boda Zsuzsanna
jegyző

ELŐTERJESZTÉS

**Siófok Város Önkormányzata
Képviselő-testületének
2026. szeptember havi rendes ülésére**

Tárgy: Tájékoztató az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 6/2026. (II. 27.)
önkormányzati rendelet I. féléves teljesítéséről

Előterjesztő: Dr. Lengyel Róbert polgármester

Előkészítette: Közgazdasági Osztály

Tárgyalja: Pénzügyi és Tulajdonosi Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

Siófok Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 6/2026. (II. 27.) önkormányzati rendeletével (a továbbiakban: költségvetési rendelet) hagyta jóvá az Önkormányzat 2026. évi költségvetését, mely módosításával együtt képezi a gazdálkodás alapját.

A költségvetési év I. félévének végén indokoltá vált, hogy a Képviselő-testület tájékoztatást kapjon az Önkormányzat gazdasági helyzetéről. A tájékoztatás tartalmazza a helyi önkormányzat költségvetési rendeletében megjelenő előirányzatok és teljesítésük, valamint a költségvetési egyenleg alakulását, az Önkormányzat, a Közös Önkormányzati Hivatal és az önkormányzati fenntartásban működő intézmények teljesítési adatait.

A beszámolót a mellékletben fellelhető segédtablákból, illetve ezek analitikájából készítettük el. A beszámoló tartalmazza a módosított költségvetési előirányzatokat, a teljesítést, illetve a teljesítés százalékos arányát is. Tekintettel arra, hogy pénzforgalmi szemléletű a költségvetés végrehajtásáról szóló tájékoztató, a teljesítések 2026. június 30-i fordulónappal hasonlítják össze a tervet és a tényadatokat.

1. számú táblázat: Siófok Város Önkormányzatának költségvetési és finanszírozási bevételei összesen

Bevételek	2026. évi terv/Ft	2026. évi mód ei./Ft	2026.06.30. tény	Teljesülés %-ban
Önkormányzatok működési támogatásai	3.321.887.635	3.400.775.967	1.885.901.458	54,57%
Felhalmozási bevételek ÁHT-n belülről	199.655.149	197.114.949	304.214.949	154,33%
Közhatalmi bevételek	6.098.200.000	6.098.200.000	2.928.123.269	48,02%
Működési bevételek	1.377.592.848	1.377.592.848	528.265.887	38,35%
Felhalmozási bevételek	80.000.000	80.000.000	21.600.000	27%
Működési célú átvett pénzeszközök	190.500.000	190.500.000	91.426.048	47,99%
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök	59.008.000	63.498.000	46.493.762	73,22%
Költségvetési bevételek összesen	11.327.043.632	11.407.881.764	5.776.781.624	50,64%
Finanszírozási bevételek összesen	5.247.348.396	5.247.348.396	27.352.348.396	521,26%
Költségvetési és finanszírozási bevételek összesen	16.574.392.028.	16.655.230.160	33.129.130.020	198,91%

A bevételi oldalon elmondhatjuk, hogy Siófok Város Önkormányzatának költségvetési számai megalapozott számításokra támaszkodnak, 50,64%-os bevételi aránnyal. Az Önkormányzat működési támogatás vonatkozásában a félévre tervezett bevételt teljesítette 54,57%-ban. A közhatalmi bevételek tekintetében már 48,02%-os volt az előírt adatokhoz képesti bevétel, azonban az idegenforgalmi adó többnyire a nyár folyamán kerül befizetésre és így az egyensúly megvalósul, azonban érezhető az iparüzési adó volumenének csökkenése ebben a félévben. A működési bevételek vonatkozásában szintén elmondható, hogy a parkolási bevétel nagyrésze a nyár folyamán képződik, így itt még nem jelentkezik. A finanszírozási bevételek tekintetében a tervhez képest 521%-os többletbevételt látunk, amely az államháztartási számvitel sajátosságait tükrözi. Ennek oka, hogy a lekötött betétek lejáratakor mindig a pénzforgalmi szemlélet miatt új bevételként realizálódnak, amely torzítja a képet és okoz 521%-os bevétel teljesülést.

2. számú táblázat: Siófok Város Önkormányzatának kiadásai

Kiadások	2026. évi terv/Ft	2026. évi mód ei./Ft	2026.06.30. tény	Teljesülés %-ban
Városüzemeltetési feladatok	3 027 040 000	3 030 040 000	1 188 754 119	39,232%
Oktatási, közművelődési sport és egyéb támogatások	86 745 000	92 559 706	62 102 248	67,094%
Szociális és egészségügyi feladatok	75 530 000	75 530 000	25 359 563	33,575%
Étkezési feladatok	623 230 000	623 230 000	257 903 524	41,382%
Egyéb feladatok	2 665 560 229	2 617 985 185	1 265 019 602	48,320%
Működési kiadások összesen	5 323 120 458	5 227 970 370	2 528 232 704	48,360%
Irányító szervi támogatások összesen	5 654 563 491	5 669 514 497	2 424 818 261	42,769%
Finanszírozási kiadások	322 341 818	322 341 818	25 546 741 818	7925,358%

Az Önkormányzat kiadásait tekintve csaknem 2% ponttal (48,36%) kevesebbet költött, mint ami előirányozva lett számára az év folyamán. Egyedül az oktatási, közművelődési, sport és egyéb támogatások soron tapasztalhatunk magasabb felhasználási arányt, 67%-ost, amelynek oka, hogy az előirányzat a döntés után azonnal teljesítésbe megy át, ezért itt magasabb a felhasználási volumen. Az egyéb feladatok költségvetési soraiban a legjelentősebb tétel az önkormányzati szolidaritási hozzájárulás, ami az egyéb feladatra fordított összeg 41%-át tette ki, ami az éves befizetendő hozzájárulás fele. A felhasználás ezen költségvetési főszámon ennek megfelelően közelít az előirányzati összeg 50%-hoz.

Az irányítószervi támogatás vonatkozásában a 42% azt jelenti, hogy az intézmények megtakarítást értek el az időarányos felhasználáshoz képest. A finanszírozási kiadások jelentős eltérése az államháztartási számvitel sajátosságából fakadó torzító hatás, ami a lekötött betétek visszavezetéséből fakad.

3. számú táblázat: Siófok Város Önkormányzatának fejlesztési feladatai 2026. I. félév

Beruházások	2026. évi mód felhalmozási ei./Ft	2026. évi mód dologi ei./Ft	2026.06.30. tény felhalmozási/ Ft	2026.06.30. tény dologi/Ft	Teljesülés %-ban
Áthúzódó beruházások	266.809.525	35.741.929	152.473.014	24.492.643	58,49%
Pályázott beruházások	221.475.590	33.887.200	59.600.213	20.090	23,35%
Egyéb beruházások (kivéve Városfejlesztési Osztály beruházásai)	142.045.017	1.500.000	32.153.288	2.701.018	24,28%
Egyéb fejlesztések Városfejlesztési osztály beruházásai	267.779.404	20.735.501	6.472.925	2.857.800	3,23%
Önkormányzati intézmények, ingatlanok beruházásai	1.345668.809	69.862.705	1.151.333.675	2.033.210	81,48%
Beruházások összesen	2.243.778.345	161.727.335	1.402.033.115	32.104.761	59,62%
Áthúzódó felújítások	117.275.784	0	27.845.855	0	23,74%
Pályázati felújítások	268.739.525	9.303.337	0	43.354	0,02%
Önkormányzati intézmények, ingatlanok felújításai	299.213.233	42.563.046	101.660.514	25.422.595	37,18%
Felújítások összesen	685.228.542	51.866.383	129.506.369	25.465.949	21,02%
Egyéb felhalmozási célú kiadások	246.655.567	0	58.911.321	0	23,88%
Felhalmozási célú kiadások összesen	3.175.662.454		1.590.450.805		50,08%

A beruházások tekintetében az előirányzatok teljesítése 50%-os volt. Az áthúzódó beruházások csaknem 60%-os teljesítést mutatnak, de a dolog természetéből fakadóan, ezeknek a fejlesztéseknek kellett az első félévben realizálódnia. Jelentős felhasználást mutat az „Önkormányzati intézmények, ingatlanok beruházásai” sor, amely 81,48%-os teljesítéssel magasan meghaladja az időarányos felhasználást. Ennek oka, hogy kifizetésre került április hónap folyamán az ún. BAHART telek, ami a fejlesztési források csaknem 30%-át tette ki,

ráadásul idegen forrás felhasználásával, amelynek visszafizetéséről a következő években gondoskodni szükséges.

4. számú táblázat: a Siófoki Közös Önkormányzati Hivatal költségvetési mérleg analitikája

Bevételek	2026. évi terv/Ft	2026. évi mód ei./Ft	2026.06.30. tény/Ft	Teljesülés %-ban
Költségvetési bevételek összesen	65.260.000	65.260.000	37.795.409	57,9%
Finanszírozási bevételek összesen	2.102.435.561	2.102.435.561	873.785.409	41,55%
Bevételek összesen	2.167.695.545	2.167.695.545	911.264.924	42,04%
Kiadások	2026. évi terv/Ft	2026. évi mód ei./Ft	2026.06.30. tény/Ft	Teljesülés %-ban
Kiadások összesen	2.167.695.545	2.167.695.545	898.530.509	41,45%

5. számú táblázat: a Kálmán Imre Művelődési Központ költségvetési mérleg analitikája

Bevételek	2026. évi terv/Ft	2026. évi mód ei./Ft	2026.06.30. tény/Ft	Teljesülés %-ban
Költségvetési bevételek összesen	153.327.000	153.327.000	63.828.091	41,63%
Finanszírozási bevételek összesen	622.963.000	622.963.000	228.921.390	36,75%
Bevételek összesen	776.290.000	776.290.000	292.749.481	37,71%
Kiadások	2026. évi terv/Ft	2026. évi mód ei./Ft	2026.06.30. tény/Ft	Teljesülés %-ban
Kiadások összesen	776.290.000	776.290.000	275.328.338	35,47%

6. számú táblázat: a Siófoki Napsugár Óvoda költségvetési mérleg analitikája

Bevételek	2026. évi terv/Ft	2026. évi mód ei./Ft	2026.06.30. tény/Ft	Teljesülés %-ban
Költségvetési bevételek összesen	48.557.000	48.557.000	32.127.426	66,16%
Finanszírozási bevételek összesen	1.394.768.000	1.408.521.780	704.375.994	47,73

Bevételek összesen	1.443.325.000	1.457.078.780	704.375.994	48,34%
Kiadások	2026. évi terv/Ft	2026. évi mód ei./Ft	2026.06.30. tény/Ft	Teljesülés %-ban
Kiadások összesen	1.443.325.000	1.457.078.780	663.626.228	45,54%

7. számú táblázat: Siófok Város Gondozási Központja költségvetési mérleg analitikája

Bevételek	2026. évi terv/Ft	2026. évi mód ei./Ft	2026.06.30. tény	Teljesülés %-ban
Költségvetési bevételek összesen	258.240.200	258.240.200	130.433.617	50,51%
Finanszírozási bevételek összesen	952.221.470	952.221.470	398.379.11	41,84%
Bevételek összesen	1.210.461.670	1.210.461.670	528.822.717	43,69%
Kiadások	2026. évi terv/Ft	2026. évi mód ei./Ft	2026.06.30. tény/Ft	Teljesülés %-ban
Kiadások összesen	1.210.461.670	1.210.461.670	504.411.104	41,67%

8. számú táblázat: BRTK Könyvtár és Kálmán Imre Emlékház költségvetési mérleg analitikája

Bevételek	2025. évi terv/Ft	2025. évi mód ei./Ft	2025.09.30. tény/Ft	Teljesülés %-ban
Költségvetési bevételek összesen	59.459.000	59.459.000	18.153.367	30,53%
Finanszírozási bevételek összesen	210.531.000	210.531.000	102.623.798.	48,75%
Bevételek összesen	269.990.000	269.990.000	120.777.165	44,73%
Kiadások	2025. évi terv/Ft	2025. évi mód ei./Ft	2025.09.30. tény/Ft	Teljesülés %-ban
Kiadások összesen	269.990.000	269.990.000	111.679.417	41,36%

9. számú táblázat: Siófok Város Csicsergő Bölcsődéje költségvetési mérleg analitikája

Bevételek	2026. évi terv/Ft	2026. évi mód ei./Ft	2026.06.30. tény/Ft	Teljesülés %-ban
Költségvetési bevételek összesen	12.727.000	12.727.000	6.404.279	50,32%

Finanszírozási bevételek összesen	419.406.000	420.611.484	196.935.688	46,82%
Bevételek összesen	432.133.000	433.338.484	203.339.967	46,92%
Kiadások	2026. évi terv/Ft	2026. évi mód ei./Ft	2026.06.30. tény/Ft	Teljesülés %-ban
Kiadások összesen	432.133.000	433.338.484	198.670.878	45,84%

A Siófok Város Önkormányzata által fenntartott intézmények tekintetében egységesen elmondható, hogy a kiadási oldalon a költségvetésük előirányzatait időarányosan, illetve az alatt használták fel 2026. év június 30-ig. Ezt a kiadási oldal tekintetében elfogadhatónak lehet tekinteni, ugyanakkor a 45-47%-os felhasználás tekintetében a II. félévben fokozottan kell figyelni a költségvetési számok betartására.

Finanszírozási bevételeknél is ez az arány figyelhető meg. A költségvetési bevételek tekintetében mind volumenében, mind arányaiban nagyobb a szórás, ez az intézmény jellegéből fakad.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy alakítsa ki álláspontját és hozza meg döntését az előterjesztés tárgyában.

Határozati javaslat:

Siófok Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a **„Tájékoztató az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 6/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelet I. féléves teljesítéséről”** tárgyú előterjesztést és az alábbi határozatot hozza:

A Képviselő-testület az önkormányzat 2026. évi költségvetéséről szóló 6/2026. (II. 27.) önkormányzati rendelet I. féléves teljesítéséről szóló tájékoztatást tudomásul veszi.

Felelős: Dr. Lengyel Róbert polgármester

Határidő: értelem szerint

Siófok, 2026. augusztus 31.

Dr. Lengyel Róbert
polgármester